

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

ძირითადი საქმიანობა

შპს "ჯორჯიან დიემსი (შემდგომში "ორგანიზაცია") დაფუძნდა 2009 წლის 06 იანვარს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის რეგიონალური ცენტრი(საგადასახადო ინსპექცია), მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ინგოროყვას ქ.#4ა, მე-3 სართული. კომპანიის დამკვეთები და 100% წილის მფლობელია ალექსანდრე მამულაშვილი (პ/ნ 01024010474)

კომპანიის ძირითად საქმიანობაა უცხოელი ტურისტების ჩამოყვანა საქართველოში და მათთვის ტურისტული მომსახურების გაწევა. ტურისტული პაკეტი გულისხმობს სასტუმროს, რესტორნის, მუზეუმის დაჯავშნას, კულტურული ღირსშესანიშნავი ადგილების მონახულებას და სხვადასხვა ღონისძიებების ორგანიზებას. ასევე ტრანსპორტით და გიდით მომსახურებას. კომპანია ტურებს ახორციელებს მთელი საქართველოს მასშტაბით და მომხმარებლებს სთავაზობს ისტორიულ ტურებს, რომელიც გულისხმობს ქვეყნის მასშტაბით სხვადასხვა ისტორიული ძეგლების მონახულებას. მთის ტურებს, რომელიც აერთიანებს სხვადასხვა ლოკაციებზე კარვებით მომსახურებას, თემატურ ტურებს, როგორცაა ღვინის ტურები კახეთში, დედაქალაქის ტურებს. ტურისტებს შესაძლებლობა აქვთ თავად განსაზღვრონ სასურველი მარშრუტი ან გამოიყენონ ორგანიზაციის მიერ შეთავაზებული სტანდარტული ტურები. ზოგ შემთხვევაში დამკვეთთა მოთხოვნების შესაბამისად ხორციელდება ამიერკავკასიის ტურები, რა დროსაც ტურისტებს საშუალება აქვთ ერთი ტურის ფარგლებში მოინახულონ საქართველოს, სომხეთის და აზერბაიჯანის ღირსშესანიშნაობები.

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2021 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

	12/31/2020	12/31/2021
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	1386.26	1587.18
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	2712134.04	2213084.88
ნაღდი ფული სალაროში	1056.26	730.81
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	1056.26	730.81
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	2714576.56	2215402.87

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს ტურისტული მომსახურების სახით. მომსახურება აღიარა შემოსავლად და არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ძირითად შემთხვევაში ორგანიზაცია ემსახურება უცხოელ დამკვეთებს წინასწარ გადახდლი თანხის საფუძველზე. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, კომპანიის ბალანსზე, არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

	12/31/2020	12/31/2021
სავაჭრო მოთხოვნები	11625.1	0
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	11625.1	0

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი მოიცავს საწვავს და ბოთლით წყალს, რომლის ხარჯვა ხორციელდება გაწეული ტურისტული მომსახურების უზურუნველსაყოფად და ფინანსურ ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მიწოდების ხარჯად.

	12/31/2020	12/31/2020
საწვავი	33225.09	29328
წყალი	0	0
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	33225.09	29328

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

- კომპიუტერული ტექნიკა 10-20
- ინვენტარი 5-10

კომპიუტერული ტექნიკა ინვენტარი

საწყისი ღირებულება

ბალანსი 01/01/2020	1313.56	264.41
აკუმულირებული ცვეთა	(775.53)	(156.62)
ბალანსი 31/12/2020	538.03	107.79
ბალანსი 01/01/2021	538.03	107.79
ცვეთა	(107.61)	(21.56)
ბალანსი 31/12/2021	430.42	86.23
ბალანსი 31/12/2021	516.65	

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არა მიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

სავაჭრო ვალდებულებები	12/31/2020	12/31/2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	9145.37	514
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	41092.16	0
გადასახდელი ხელფასები	11129.60	405
სულმიმდინარე ვალდებულებები	61367.13	919

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე, დღგ-ის ანგარიშ ფაქტურის მიღებისთანავე. ორგანიზაციის მომსახურების არსებითი ნაწილი განთავსიუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისგან, ვინაიდან დაკავშირებულია ტურისტულ მომსახურებასთან. საანგარიშო პერიოდში ჩათვლილი დამატებითი ღირებულების გადასახადი დაბრუნებულია საგადასახადო ორგანოსგან მიმდინარე პერიოდში.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

კომპანია ტურისტული პაკეტის მიღებული შეკვეთისათვის განსაზღვრავს ფასს და შესაბამისინვოისს უზავენის მომხმარებელს, ძირითადად ტურისტული პაკეტის უშუალოდ განხორციელებამდე ხდება მომხმარებლის მიერ თანხის გადახდა, რომელიც მიღებულ ავანსებში აღირიცხება. არის შემთხვევები როდესაც ავანსის მიღებამდე კომპანია გასწევს ტურისტული პაკეტის მიწოდებას, რომელიც ინვოისის საფუძველზე დებიტორულ დავალიანებად აღირიცხება. შემოსავლის აღიარება ხდება ტურისტული პაკეტის დასრულების შემდეგ ტურისტული პაკეტის დასრულების თარიღით

12/31/2021

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

შემოსავალი რეალიზაციიდან

183291

სულ შემოსავალი

183291

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს მიწოდების, ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

მიწოდების ხარჯები

31.12.2020

რეკლამის ხარჯი

11855.67

საწვავის ხარჯი

3905.67

სასტუმროს მომსახურების

57396.94

ტურისტების მომსახურების ხარჯი

4154.24

მუზეუმის და ნაკრძალების ხარჯი

850.84

ქვეკონტრაქტორი ტურკომპანიების ხარჯი

687.24

ტრანსპორტირების ხარჯი

19007.35

სულ

97857.95

ადმინისტრაციული

ხარჯები

ხელფასის ხარჯი

121372

იჯარის ხარჯი

8625

მივლინების ხარჯი

1890

კომუნიკაციის ხარჯი

131

სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები

2133.83

ცვეთა

129.17

სულ

134281

ორგანიზაციამ წინა პერიოდის მნიშვნელოვანი გამორჩენილი ინფორმაცია და უზუსტობა დააზუსტა და ასხავს წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში. ხელმძღვანელობამ გამოავლინა 2019 წლის გამორჩენილი ოპერაცია, რომელიც დაკავშირებული იყო განაწილებულ დივიდენდზე გადასახადებლ მოგების გადასახადთან. რეტროსპექტიულად გასწორებულმა ფინანსურმა ანგარიშგებამ გავლენა მოახდინა ანგარიშგების შემდგომ პუნქტებში:

	2019 წელი	2020 წელი	2021 წელი
გადახდილი	227983.83		
გადასახადები			
დარიცხული საურავები	5953.83	35722.96	26792.22
მოგების გადასახადი	227983.83		
არასაოპერაციო ხარჯი	5953.83	35722.96	26792.22

Georgian DMC LLC

4ა, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

დანართი N 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2020	31.12.2021
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	990	861
სულგრძელვადიანი აქტივები	990	861
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	33225	29328
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	2784	667
სავაჭრო მოთხოვნები	11625	-
ფული და ფული სექვივალენტები	2714577	2215403
საგადასახადო აქტივი		1789
სულ მიმდინარე აქტივები	2762211	2247187
სულ აქტივები	2763201	2248048
კაპიტალი	80	80
გაუნაწილებელი მოგება	2433448	2247049
სულ კაპიტალი	2433528	2247129
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	9145	514
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	41092	-
გადასახდელი ხელფასები	11130	405
გადასახდელი გადასახადები	268306	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	329673	919
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2763201	2248048

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

დანართი N 2

სრული შემოსავლის ანგარშეგება

	2020 წელი	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	85847	183291
მთლიანი მოგება	85847	183291
მიწოდების ხარჯი	(47537)	(97858)
ხელფასის ხარჯი	(156544)	(121372)
ცვეთის ხარჯი	(161)	(129.17)
იჯარის ხარჯი	(4858)	(8625)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(2761)	(4155)
საპროცენტო შემოსავალი	37881	72650
სულ საოპერაციო ხარჯები	(211 860)	(159489)
საოპერაციო მოგება	(88 133)	(23802)
არა საოპერაციო შემოსავალი	-	20336
მოგება-ზარალისაკურსო სხვაობიდან	470 838	(233038)
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	382 704	(188900)
მოგება დაბერგვრამდე	382 704	-
კაპიტალი წლის დასაწყისში	2 086 547	2433528
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		2500
მოგების გადასახდი	(35 723)	
სულ სრული შემოსავალი	2 086 547	2247128

დირექტორი

ალ. მამულაშვილი

19.09.2022

